

Børge Bach & Sønner ApS

Skovbrynet 117
8450 Hammel
CVR-nr. 27761860

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.09.2019

Dirigent

Navn: Torben Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Børge Bach & Sønner ApS
Skovbrynet 117
8450 Hammel

CVR-nr.: 27761860
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Telefon: 86969133
Telefax: 86960133
Hjemmeside: www.b-bach.dk
E-mail: post@b-bach.dk

Direktion

Torben Bach, direktør
Henning Bach, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Børge Bach & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 20.09.2019

Direktion

Torben Bach
direktør

Henning Bach
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Børge Bach & Sønner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børge Bach & Sønner ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 20.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning, herunder besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et overskud på 354 t.kr. mod et overskud på 294 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. 30.04.2019 11.551 t.kr.

Selskabet har pr. 30.06.2018 købt Ejendomsselskabet Kappelvej, Hammel ApS. Årets resultat er negativ påvirket med 112 t.kr. af resultatet i Ejendomsselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.834.426	7.175.678
Personaleomkostninger	1	(5.669.376)	(4.751.311)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.350.477)</u>	<u>(2.071.142)</u>
Driftsresultat		814.573	353.225
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(111.528)	0
Andre finansielle indtægter		50.499	170.327
Andre finansielle omkostninger		<u>(270.858)</u>	<u>(158.992)</u>
Resultat før skat		482.686	364.560
Skat af årets resultat	2	<u>(128.934)</u>	<u>(69.818)</u>
Årets resultat		<u>353.752</u>	<u>294.742</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	211.600
Overført resultat		<u>(1.646.248)</u>	<u>83.142</u>
		<u>353.752</u>	<u>294.742</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.289.545	2.313.989
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>13.981.014</u>	<u>10.772.349</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>16.270.559</u>	<u>13.086.338</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>819.259</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>819.259</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>17.089.818</u>	<u>13.086.338</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.673.914	2.516.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		473.582	0
Tilgodehavende selskabsskat		8.189	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.859</u>	<u>18.619</u>
Tilgodehavender		<u>3.162.544</u>	<u>2.535.272</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>147.547</u>	<u>135.282</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>147.547</u>	<u>135.282</u>
Likvide beholdninger		<u>1.480.085</u>	<u>2.702.853</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.790.176</u>	<u>5.373.407</u>
Aktiver		<u>21.879.994</u>	<u>18.459.745</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		8.551.253	10.197.501
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>211.600</u>
Egenkapital		<u>11.551.253</u>	<u>11.409.101</u>
Udskudt skat		<u>709.000</u>	<u>581.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>709.000</u>	<u>581.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>6.328.604</u>	<u>2.908.779</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>6.328.604</u>	<u>2.908.779</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.034.246	412.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.118.829	2.306.370
Skyldig selskabsskat		0	245.801
Anden gæld		<u>1.138.062</u>	<u>596.378</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.291.137</u>	<u>3.560.865</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.619.741</u>	<u>6.469.644</u>
Passiver		<u>21.879.994</u>	<u>18.459.745</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	10.197.501	211.600	11.409.101
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(211.600)	(211.600)
Årets resultat	0	(1.646.248)	2.000.000	353.752
Egenkapital ultimo	1.000.000	8.551.253	2.000.000	11.551.253

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.859.028	4.143.246
Pensioner	679.974	493.556
Andre omkostninger til social sikring	90.772	76.731
Andre personaleomkostninger	39.602	37.778
	5.669.376	4.751.311
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	10
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	120.208
Ændring af udskudt skat	128.000	(53.000)
Regulering vedrørende tidligere år	934	2.610
	128.934	69.818
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.560.660	25.896.220
Tilgange	0	7.734.006
Afgange	0	(6.755.909)
Kostpris ultimo	2.560.660	26.874.317
Af- og nedskrivninger primo	(246.671)	(15.123.871)
Årets afskrivninger	(24.444)	(2.326.033)
Tilbageførsel ved afgang	0	4.556.601
Af- og nedskrivninger ultimo	(271.115)	(12.893.303)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.289.545	13.981.014
Ikke-ejede aktiver	-	8.103.717

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>930.787</u>
Kostpris ultimo	<u>930.787</u>
Andel af årets resultat	<u>(111.528)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(111.528)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>819.259</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Kappelvej, Hammel ApS	Hammel	ApS	100,0

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	<u>1.034.246</u>	<u>412.316</u>	<u>6.328.604</u>	<u>2.332.263</u>
	<u>1.034.246</u>	<u>412.316</u>	<u>6.328.604</u>	<u>2.332.263</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for det sambeskattede selskab fra og med 1. juli 2018 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af materialer og drift af vogne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.